



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 383 694
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS MOWINCKELGÅRDEN
Forretningsadresse: C. Sundts gate 37
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Mowinckel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekt fast eiendom | | 7 299 022 | 6 649 250 |
| Annen leieinntekt | | 2 251 720 | 1 423 815 |
| Sum inntekter | | 9 550 742 | 8 073 065 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 20 538 | 20 538 |
| Avskrivning | 4 | 1 475 430 | 1 065 611 |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 156 896 | 3 413 632 |
| Sum kostnader | | 3 652 864 | 4 499 781 |
| Driftsresultat | | 5 897 878 | 3 573 284 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 424 | 23 817 |
| Sum finansinntekter | | 8 424 | 23 817 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 155 697 | 120 551 |
| Annen finanskostnad | | 74 758 | 135 663 |
| Sum finanskostnader | | 230 455 | 256 214 |
| Netto finans | | -222 031 | -232 397 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 675 847 | 3 340 887 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 1 248 686 | 734 996 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 427 161 | 2 605 891 |
| Årsresultat | | 4 427 161 | 2 605 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 4 812 271 | 2 587 372 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | -385 110 | 18 519 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 427 161 | 2 605 891 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 5 329 012 | 5 557 266 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | 11 830 667 | 12 358 849 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 159 680 | 17 916 116 |
| Sum anleggsmidler | | 17 159 680 | 17 916 116 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 415 437 | |
| Andre fordringer | | 82 138 | 1 564 670 |
| Sum fordringer | | 497 575 | 1 564 670 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 4 769 446 | 1 360 656 |
| Sum omløpsmidler | | 5 267 021 | 2 925 327 |
| SUM EIENDELER | | 22 426 701 | 20 841 443 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 1 425 076 | 1 810 186 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 425 076 | 1 810 186 |
| Sum egenkapital | | 1 575 076 | 1 960 186 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 169 513 | 278 135 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 169 513 | 278 135 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 2 869 230 | 4 570 254 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 869 230 | 4 570 254 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 038 743 | 4 848 389 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 298 190 | 2 105 794 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 | 59 345 | 10 738 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 17 324 331 | 10 999 055 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 131 015 | 917 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 812 882 | 14 032 868 |
| Sum gjeld | | 20 851 625 | 18 881 257 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 426 701 | 20 841 443 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 168897

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 383 694
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS MOWINCKELGÅRDEN
Forretningsadresse: C. Sundts gate 37
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Mowinckel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.03.2022



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekt fast eiendom | | 7 299 022 | 6 649 250 |
| Annen leieinntekt | | 2 251 720 | 1 423 815 |
| Sum inntekter | | 9 550 742 | 8 073 065 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 20 538 | 20 538 |
| Avskrivning | 4 | 1 475 430 | 1 065 611 |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 156 896 | 3 413 632 |
| Sum kostnader | | 3 652 864 | 4 499 781 |
| Driftsresultat | | 5 897 878 | 3 573 284 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 424 | 23 817 |
| Sum finansinntekter | | 8 424 | 23 817 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 155 697 | 120 551 |
| Annen finanskostnad | | 74 758 | 135 663 |
| Sum finanskostnader | | 230 455 | 256 214 |
| Netto finans | | -222 031 | -232 397 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 1 248 686 | 734 996 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 427 161 | 2 605 891 |
| Årsresultat | | 4 427 161 | 2 605 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 4 812 271 | 2 587 372 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | -385 110 | 18 519 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 427 161 | 2 605 891 |



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 5 329 012 | 5 557 266 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | 11 830 667 | 12 358 849 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 159 680 | 17 916 116 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 17 159 680 | 17 916 116 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|------------------|
| Kundefordringer | | 415 437 | |
| Andre fordringer | | 82 138 | 1 564 670 |
| Sum fordringer | | 497 575 | 1 564 670 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|---|-----------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 4 769 446 | 1 360 656 |
|---|---|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 267 021 | 2 925 327 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 22 426 701 | 20 841 443 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 8 | 1 425 076 | 1 810 186 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 425 076 | 1 810 186 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 1 575 076 | 1 960 186 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Utsatt skatt | 7 | 169 513 | 278 135 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 169 513 | 278 135 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 2 869 230 | 4 570 254 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 869 230 | 4 570 254 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 038 743 | 4 848 389 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 298 190 | 2 105 794 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | 2 | 59 345 | 10 738 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 17 324 331 | 10 999 055 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 131 015 | 917 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 812 882 | 14 032 868 |
| Sum gjeld | | 20 851 625 | 18 881 257 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 426 701 | 20 841 443 |



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 10.00 | 15000.00 | 150000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| AS J E Mowinckel | 10.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 10.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

Det ble utbetalt kr 18 000 i styrehonorar i 2021. Utover dette har det ikke vært utbetalt lønn eller godtgjørelser til ansatte eller medlemmer av styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen ansatte.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
| | 25200.00 | 24300.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



9450.00 10450.00

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 34650.00 | 34750.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| | | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

| | |
|----------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 28 303 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det ble utbetalt kr 18 000 i styrehonorar i 2021. Utover dette har det ikke vært utbetalt lønn eller godtgjørelser til ansatte eller medlemmer av styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har ingen ansatte.

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2021 | 2020 |
| Revisjon inkl. utarbeidelse av regnskap | 25 200 | 24 300 |
| Utarbeidelse regnskap og ligningspapirer | 9 450 | 9 200 |
| Andre tjenester | 0 | 1 250 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Leietakertilp. driftsmidler mm. | Sum |
|----------------------------------|---|--|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.21 | 11 882 153 | 24 466 476 | 36 348 629 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 35 000 | 683 994 | 718 994 |
| Anskaffelseskost 31.12.21 | 11 917 153 | 25 150 470 | 37 067 623 |
| Akk.avskrivning 31.12.21 | -6 588 141 | -13 319 803 | -19 907 944 |
| Bokført verdi 31.12.21 | 5 329 012 | 11 830 667 | 17 159 679 |
| Årets avskrivninger | 224 532 | 1 250 898 | 1 475 430 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Tomten avskrives ikke.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Gjeld til konsernselskaper</i> | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til konsernselskaper AS J E Mowinckel | 16 281 965 | 9 971 238 |
| Gjeld til konsernselskaper JEM Invest AS | 1 042 366 | 1 027 817 |
| Sum | <u>17 324 331</u> | <u>10 999 055</u> |

Gjeld inneholder avgitt konsernbidrag for 2021.

Note 6 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Bankgjeld | 2 869 230 | 4 570 254 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | | |
| Bygg | 17 159 680 | 17 916 116 |

Note 7 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Betalbar skatt | 1 357 307 | 729 772 |
| Endring utsatt skatt | -108 622 | 5 224 |
| Årets totale skattekostnad | <u>1 248 685</u> | <u>734 996</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 675 847 | 3 340 887 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 493 733 | -23 743 |
| Alminnelig inntekt | 6 169 580 | 3 317 144 |
| Ytet konsernbidrag | -6 169 579 | -3 317 144 |
| Årets skattegrunnlag | <u>1</u> | <u>0</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | 770 515 | 1 264 248 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>770 515</u> | <u>1 264 248</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 169 513 | 278 135 |



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 150 000 | 1 810 186 | 1 960 186 |
| Årsresultat | 0 | 4 427 162 | 4 427 162 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -4 812 272 | -4 812 272 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 150 000 | 1 425 076 | 1 575 076 |

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 10 | 15 000 | 150 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|-----------------|-----------|-------------|
| AS J E Mowinckel | 10 | 100 % | 100 % |




AS Mowinckelgården

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

 Skyln8LMe-SJmwnLzq





AS Mowinckelgården

| Resultatregnskap | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | 7 299 022 | 6 649 250 |
| Leieinntekt fast eiendom | | <u>2 251 720</u> | <u>1 423 815</u> |
| Annen leieinntekt | | <u>9 550 742</u> | <u>8 073 065</u> |
| Sum driftsinntekter | | | |
| Driftskostnader | | 20 538 | 20 538 |
| Lønnskostnad | 3 | 1 475 430 | 1 065 611 |
| Avskrivning | 4 | <u>2 156 896</u> | <u>3 413 632</u> |
| Annen driftskostnad | 3 | <u>3 652 864</u> | <u>4 499 781</u> |
| Sum driftskostnader | | | |
| | | <u>5 897 878</u> | <u>3 573 284</u> |
| Driftsresultat | | | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | 8 424 | 23 817 |
| Annen finansinntekt | | 155 697 | 120 551 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | <u>74 758</u> | <u>135 663</u> |
| Annen finanskostnad | | <u>-222 031</u> | <u>-232 397</u> |
| Netto finansposter | | | |
| | | <u>5 675 847</u> | <u>3 340 887</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | <u>1 248 686</u> | <u>734 996</u> |
| | | <u>4 427 161</u> | <u>2 605 891</u> |
| Årsresultat | | | |
| Overføringer og disponeringer | | 4 812 271 | 2 587 372 |
| Konsernbidrag | 8 | <u>-385 110</u> | <u>18 519</u> |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | <u>4 427 161</u> | <u>2 605 891</u> |
| Sum disponert | | | |


☑ SkylnBLMc-SJmwaLLzq



AS Mowinckelgården

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 5 329 012 | 5 557 266 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4, 6 | <u>11 830 667</u> | <u>12 358 849</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>17 159 680</u> | <u>17 916 116</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>17 159 680</u> | <u>17 916 116</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 415 437 | 0 |
| Andre fordringer | | <u>82 138</u> | <u>1 564 670</u> |
| Sum fordringer | | <u>497 575</u> | <u>1 564 670</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | <u>4 769 446</u> | <u>1 360 656</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 267 021</u> | <u>2 925 327</u> |
| Sum eiendeler | | <u>22 426 701</u> | <u>20 841 443</u> |

 Skyln8LMc-SJmwnLLzq

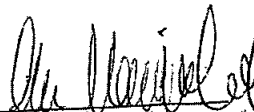


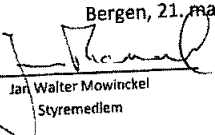
AS Mowinckelgården


Balanse pr. 31. desember

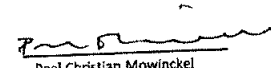
| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | <u>150 000</u> | <u>150 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>150 000</u> | <u>150 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 8 | <u>1 425 076</u> | <u>1 810 186</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 425 076</u> | <u>1 810 186</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 575 076</u> | <u>1 960 186</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 7 | <u>169 513</u> | <u>278 135</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>169 513</u> | <u>278 135</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | <u>2 869 230</u> | <u>4 570 254</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>2 869 230</u> | <u>4 570 254</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 298 190 | 2 105 794 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 | 59 345 | 10 738 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 5 | 17 324 331 | 10 999 055 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>131 015</u> | <u>917 280</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>17 812 882</u> | <u>14 032 868</u> |
| Sum gjeld | | <u>20 851 625</u> | <u>18 881 257</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>22 426 701</u> | <u>20 841 443</u> |


31. desember 2021
Bergen, 21. mars 2022


Christian Mowinckel
Styrets leder


Jan Walter Mowinckel
Styremedlem


Anna Catharina Mowinckel
Styremedlem


Paal Christian Mowinckel
Daglig Leder

 Skyln8LMc-SJmwnLLzq



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

| | |
|----------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 28 303 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det ble utbetalt kr 18 000 i styrehonorar i 2021. Utover dette har det ikke vært utbetalt lønn eller godtgjørelser til ansatte eller medlemmer av styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har ingen ansatte.

| | 2021 | 2020 |
|---|--------|--------|
| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | | |
| Revisjon inkl. utarbeidelse av regnskap | 25 200 | 24 300 |
| Utarbeidelse regnskap og ligningspapirer | 9 450 | 9 200 |
| Andre tjenester | 0 | 1 250 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Leietakertilp. driftsmidler mm. | Sum |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01.21 | 11 882 153 | 24 466 476 | 36 348 629 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 35 000 | 683 994 | 718 994 |
| Anskaffelseskost 31.12.21 | 11 917 153 | 25 150 470 | 37 067 623 |
| Akk.avskrivning 31.12.21 | -6 588 141 | -13 319 803 | -19 907 944 |
| Bokført verdi 31.12.21 | 5 329 012 | 11 830 667 | 17 159 679 |
| Årets avskrivninger | 224 532 | 1 250 898 | 1 475 430 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Tomten avskrives ikke.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Gjeld til konsernselskaper</i> | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til konsernselskaper AS J E Mowinckel | 16 281 965 | 9 971 238 |
| Gjeld til konsernselskaper JEM Invest AS | 1 042 366 | 1 027 817 |
| Sum | <u>17 324 331</u> | <u>10 999 055</u> |

Gjeld inneholder avgitt konsernbidrag for 2021.

Note 6 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2021 | 2020 |
|---|------------|------------|
| Bankgjeld | 2 869 230 | 4 570 254 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2021 | 2020 |
| Bygg | 17 159 680 | 17 916 116 |

Note 7 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Betalbar skatt | 1 357 307 | 729 772 |
| Endring utsatt skatt | <u>-108 622</u> | <u>5 224</u> |
| Årets totale skattekostnad | <u>1 248 685</u> | <u>734 996</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 675 847 | 3 340 887 |
| Endring i midlertidige forskjeller | <u>493 733</u> | <u>-23 743</u> |
| Alminnelig inntekt | 6 169 580 | 3 317 144 |
| Ytet konsernbidrag | <u>-6 169 579</u> | <u>-3 317 144</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>1</u> | <u>0</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
| Driftsmidler inkl goodwill | <u>770 515</u> | <u>1 264 248</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>770 515</u> | <u>1 264 248</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 169 513 | 278 135 |



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 150 000 | 1 810 186 | 1 960 186 |
| Årsresultat | 0 | 4 427 162 | 4 427 162 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -4 812 272 | -4 812 272 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 150 000 | 1 425 076 | 1 575 076 |

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon


Aksjekapitalen består av:

| Antall | Pålydende | Balanseført |
|--------|-----------|-------------|
| 10 | 15 000 | 150 000 |

Ordinære aksjer

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|-----------------|-----------|-------------|
| AS J E Mowinckel | 10 | 100 % | 100 % |

 Skyln8LMc-SJmwnLLzq



Verification

| | |
|----------------|--------------------------|
| Transaction ID | SkyIn8LMc-SJmwnLLzq |
| Document | AS MG 2021.pdf |
| Pages | 8 |
| Sent by | Paal Christian Mowinckel |

Attachments

AS MG 2021.pdf-pAdES-Skgintlz5.pdf

Signing parties

| | | | |
|---------------------|------------------------------|--------------|--------------------------|
| catharina Mowinckel | catharinamowinckel@gmail.com | Action: Sign | Method: Norwegian BankID |
|---------------------|------------------------------|--------------|--------------------------|

Activity log

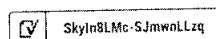
E-mail invitation sent to catharinamowinckel@gmail.com
2022-03-21 21:14:41 CET,

Clicked invitation link catharina Mowinckel
Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; WOW64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.74 Safari/537.36,2022-03-21 21:28:12 CET,IP address: 212.251.204.81

E-mail invitation sent to catharinamowinckel@gmail.com
2022-03-21 21:30:49 CET,

Document and its attachments signed by Anna Catharina Mowinckel
Birth date: 1968/05/20,2022-03-21 21:31:59 CET,

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.





Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AS Mowinckelgården

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Mowinckelgården som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 21. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: MBQF8-C4ZQ-NPEQZ-574AK-71ML1-KWVNFU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Nore

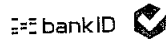
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-03-21 09:23:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MBQF8-C4ZQ-NPEQZ-574AK-71MLI-KVNFU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>